

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2010

aruandeaasta lõpp: 30.06.2011

ärinimi: Osaühing Reio Invest

registrikood: 10729386

tänava/talu nimi, Tallinna 14-3
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 5048405

e-posti aadress: reio@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Reio Investi peamiseks tegevusaladeks on investeerimine omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaberite ja muude rahaturu instrumentidega.

Ettevõtte omab väärtpaberiportfelli AS-s Lõhmus, Haavel & Viisemann, mille vahendusel teostati 2010-2011.aastal kõik väärtpaberite ostu-müügitehinguid.

Maksustatav käive 2010-2011. aastal puudus, maksuvaba käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressidest. Olulist mõju aruandeaasta tulemusele omas väärtpaberite allahindlus.

Ettevõtte asub Saare maakonnas. Seisuga 30.06.2011 koosnes ettevõtte töötajaskond juhatajast ja kolmest töötajast. Juhatajale 2010-2011 aastal töötasu ei makstud. Töötajate töötasutasu üldsumma antud majandusaastal koos sotsiaalmaksudega oli 5 717 (2009-2010.a. 4 535) Eurot.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Valem	01.07.10-30.06.11	01.07.09-30.06.10
Omakapitali rentaablus (ROE)	puhaskasum/ keskmine omakapital	0,07%	0
Koguvara puhasrentaablus (ROA)	puhaskasum/ keskmine vara	0,07%	0
Puhasrentaablus	puhaskasum/müügitulu	2,35 %	0

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 748	164 676	2
Finantsinvesteeringud	420 514	462 953	3
Nõuded ja ettemaksed	497 960	504 322	7
Kokku käibevara	960 222	1 131 951	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 025 847	682 294	5
Nõuded ja ettemaksed	1 197 196	1 127 278	
Kinnisvarainvesteeringud	231 027	508 022	8
Materiaalne põhivara	3 492	2 256	9
Kokku põhivara	2 457 562	2 319 850	
Kokku varad	3 417 784	3 451 801	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 409	23 306	
Kokku lühiajalised kohustused	4 409	23 306	
Kokku kohustused	4 409	23 306	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 408 074	3 707 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489	-282 059	
Kokku omakapital	3 413 375	3 428 495	
Kokku kohustused ja omakapital	3 417 784	3 451 801	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Müügitulu	105 851	81 843	11
Muud äritulud	833	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-113 682	-11 353	
Tööjõukulud	-5 717	-4 535	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-278 463	-28 195	8; 9
Muud ärikulud	-1 967	0	
Ärikasum (-kahjum)	-293 145	37 760	
Finantstulud ja -kulud	300 315	-319 820	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 170	-282 060	
Tulumaks	-4 681	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489	-282 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-293 145	37 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	278 463	28 195	8; 9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-833	0	9
Kokku korrigeerimised	277 630	28 195	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 000	-9 312	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 621	-5 238	
Laekunud intressid	98 077	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 131	-849	
Kokku rahavood äritegevusest	65 810	50 556	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 704	-1 949	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 337	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-31 979	-52 278	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	30 959	78 634	3
Antud laenud	-1 088 760	-447 940	
Antud laenude tagasimaksed	937 112	500 279	
Laekunud intressid	119	0	
Laekunud dividendid	102	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-155 151	68 417	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-33 587	-3 196	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 587	-3 196	
Kokku rahavood	-122 928	115 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	164 676	48 899	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-122 928	115 777	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 748	164 676	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.06.2009	2 556	256	3 707 742	3 710 554
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-282 059	-282 059
30.06.2010	2 556	256	3 425 683	3 428 495
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	2 489	2 489
Makstud dividendid	0	0	-17 609	-17 609
30.06.2011	2 556	256	3 410 563	3 413 375

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Reio Invest 01.07.2010 – 30.06.2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga EURO vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Ettevõtte kasutab kinnisvarainvesteeringute amortiseerimisel lineaarset meetodit. Üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead: 10-20 aastat.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Maad ei amortiseerita.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed ja muu inventar	3-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast.

Maksustamine

Maksude kajastamisel järgib ettevõtte Eesti Vabariigis kehtivat seadusandlust.

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	56	56
Arvelduskontod	41 692	33 483
Tähtajalised hoiused	0	131 137
Kokku raha	41 748	164 676

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2009	0	0	240 000	240 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0	-38 400	-38 400
Muud	67 544	193 809	0	261 353
30.06.2010	67 544	193 809	201 600	462 953
Kajastatud õiglases väärtuses	67 544	193 809	201 600	462 953
Soetamine	31 979	0	0	31 979
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 959	0	0	-30 959
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 047	-58 506	6 000	-43 459
30.06.2011	77 611	135 303	207 600	420 514

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	797	4 247
Üksikisiku tulumaks	26	0
Sotsiaalmaks	278	93
Kohustuslik kogumispension	8	0
Töötuskindlustusmaksed	35	12
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 144	4 352

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 025 847	682 294	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 025 847	682 294	

Pikaajalise nõudena kajastub sidusettevõttele AS Saarek antud laen summas 1 197 196 EUR. Laenu tähtaeg on 2014, intressimäär 8% ja alusvaluuta EUR.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			30.06.2010	30.06.2011
AS Saarek	Eesti Vabariik	Muu köögivilja töötlemine	24	24

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	30.06.2010	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	30.06.2011
AS Saarek	682 294	343 553	1 025 847
Kokku:	682 294	343 553	1 025 847

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	30.06.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 666 448	469 252	1 197 196	0	5
Intressinõuded	27 708	27 708	0	0	
Kokku muud nõuded	1 694 156	496 960	1 197 196	0	

	30.06.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	1 514 800	387 522	1 127 278	0	
Intressinõuded	116 800	116 800	0	0	
Kokku muud nõuded	1 631 600	504 322	1 127 278	0	

Lühiajalised laenud on antud tähtajaga kuni 1 aasta intressiga 2,5%-3% aastas. Laeunde alusvaluutaks on EUR. Ostjatelt laekumata arvete summa lühiajaliste nõuete hulgas on 1000 eurot. Nõue tekkis põhivara müügist ja on aruande koostamise seisuga laekumata.

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			Kokku
	Maa	Ehitised	
30.06.2009			
Soetusmaksumus	134 214	405 556	539 770
Akumuleeritud kulum	0	-16 487	-16 487
Jääkmaksumus	134 214	389 069	523 283
Ostud ja parendused	0	4 139	4 139
Amortisatsioonikulu	0	-19 400	-19 400
30.06.2010			
Soetusmaksumus	134 214	409 694	543 908
Akumuleeritud kulum	0	-35 886	-35 886
Jääkmaksumus	134 214	373 808	508 022
Amortisatsioonikulu	0	-26 995	-26 995
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-100 000	-150 000	-250 000
30.06.2011			
Soetusmaksumus	34 214	221 719	255 933
Akumuleeritud kulum	0	-24 906	-24 906
Jääkmaksumus	34 214	196 813	231 027

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 645	4 118

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
30.06.2009					
Soetusmaksumus	39 558	28 806	68 364	35 155	103 519
Akumuleeritud kulum	-39 558	-23 960	-63 518	-30 899	-94 417
Jääkmaksumus	0	4 846	4 846	4 256	9 102
Ostud ja parendused	0	1 949	1 949	0	1 949
Amortisatsioonikulu	0	-4 762	-4 762	-4 033	-8 795
30.06.2010					
Soetusmaksumus	39 558	30 755	70 313	23 027	93 340
Akumuleeritud kulum	-39 558	-28 722	-68 280	-22 804	-91 084
Jääkmaksumus	0	2 033	2 033	223	2 256
Ostud ja parendused	0	0	0	2 704	2 704
Muud ostud ja parendused	0	0	0	2 704	2 704
Amortisatsioonikulu	0	-625	-625	-843	-1 468
30.06.2011					
Soetusmaksumus	28 089	23 819	51 908	2 704	54 612
Akumuleeritud kulum	-28 089	-22 411	-50 500	-620	-51 120
Jääkmaksumus	0	1 408	1 408	2 084	3 492

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Masinad ja seadmed	833	0
Transpordivahendid	833	0
Kokku	833	0

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Osaühing Reio Invest vaba omakapital seisuga 30.06.2011 moodustas 3 410 563 (30.06.2010: 3 425 683) Eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 694 345(30.06.2010: 2 706 290) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 716 218(30.06.2010: 719 393) krooni.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 851	81 843
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	105 851	81 843
Kokku müügitulu	105 851	81 843
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Intressitulu laenudelt	105 851	81 843
Kokku müügitulu	105 851	81 843

Käive moodustus väljaantud laenude laekunud intressimaksetest ja teeniti 100% Eestis. EMTAK 64991.

Investeeringud omavahendite arvelt ning tehingud turukõlblike väärtpaperite ja muude rahaturu instrumentidega (Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid EMTAK 2008: 64991)

Vastavalt Krediidiasutuste seaduse § 6 lg 1 p 2 ja KMS § 16 lg 2 p 5 on tegemist maksuvaba käibega.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Palgakulu	4 176	3 375
Sotsiaalmaksud	1 541	1 160
Kokku tööjõukulud	5 717	4 535
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	343 553	85 195
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-43 459	-417 507
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	6 000	0
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-58 506	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	9 047	0
Intressitulud	119	9 394
Intressitulu hoiustelt	119	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	3 098
Muud finantstulud ja -kulud	102	0
Kokku finantstulud ja -kulud	300 315	-319 820

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2011	30.06.2010	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 197 196	1 127 278	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 688	0

Reio Invest OÜ juhatust ei tasustata.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO ALT	Juhatuse liige	17.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Reio Invest osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Reio Invest raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.06.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Reio Invest finantsseisundit seisuga 30.06.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

OÜ Rimess

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

22.02.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Reio Invest (registrikood: 10729386) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	22.02.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 408 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 489
Kokku	3 410 563
Katmine	
Kokku	3 410 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	105851	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toivo Alt	35704300017	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048405
E-posti aadress	reio@tt.ee